



JORNADA : EL CIERRE CONTABLE Y FISCAL 2022- IMPUESTO SOCIEDADES

Fecha: 27 marzo de 2023 (Lunes)

Ponente

Antonio Martínez Alfonso

Dr. Ciencias Económicas

Técnico de Hacienda en la Dependencia Regional de Inspección de la AEAT de Valencia

Programa

- PRIMERA PARTE: ASPECTOS CONTABLES y MERCANTILES

- ❑ *Modificaciones mercantiles con efectos para el ejercicio 2022 efectuadas a través de distintas disposiciones normativas.*
- ❑ *Análisis de las consultas más significativas evacuadas por el ICAC en 2022. La regulación del INCN.*
- ❑ *Modificaciones en las cuentas anuales. Información a ofrecer en el Modelo de memoria normal acerca del periodo de pago a proveedores. Implicaciones de este dato a los efectos de solicitar subvenciones.*

- SEGUNDA PARTE: ASPECTOS FISCALES

- EL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES:

- ***Modificaciones en la ley del IS con efectos desde 1-1-2022 aprobadas por la ley de PGE para 2022, y otras normas.***
- ***Análisis de las operaciones habituales para el cierre del ejercicio:***

0.-Tratamiento y efecto fiscal de los saldos tanto deudores como acreedores por operaciones con socios y administradores. Retribuciones dinerarias y en especie de socios y administradores. Ultima doctrina del T. Supremo. Consideración de la utilización para fines privativos de los vehículos turismo.



JORNADA : EL CIERRE CONTABLE Y FISCAL 2022- IMPUESTO SOCIEDADES

Fecha: 27 marzo de 2023 (Lunes)

1.- La transmisión de participaciones socio-sociedad y entre socios de la empresa. Dividendos y ganancias o pérdidas por venta de participaciones. Su aplicación en el caso de sociedades patrimoniales en el ámbito del IS.

2.- El concepto de actividad económica y su implicación en la consideración de sociedad patrimonial o de mera tenencia de bienes. Las sociedades de explotación de inmuebles.

3.- Análisis de los gastos fiscalmente deducibles. Casos prácticos para el análisis de los gastos fiscalmente deducibles. Art. 15 de la LIS.

4.- Amortización contable y fiscal. Provisiones y deterioros.

5.- Límites a la compensación de BI negativas de ejercicios anteriores. Nueva Doctrina administrativa aplicable STS.

6.- Análisis contable y fiscal de las aportaciones y donaciones a fondo perdido efectuadas por los socios o partícipes tanto PF como PJ a la sociedad en la que participan.

7.- La reserva de capitalización y la reserva de nivelación de bases imponibles. Casos prácticos para la aplicación de la misma.

- **Novedades jurisprudenciales, doctrinales y consultas DGT de interpretación de la Ley del IS.**
- **Modificaciones en el IS aprobadas por la ley 31/2022 de PGE para 2023. Efectos al cierre de 2022.**

Datos de interés

Fecha: (Lunes 27 de marzo de 2022)

Horario de comienzo: A las 16.30 horas

Homologación:

Se ha solicitado la homologación a efectos del ICAC de 4 horas (2 horas en Contabilidad y 2 horas en Otras materias)

Código del curso **TVA0048**



JORNADA : EL CIERRE CONTABLE Y FISCAL 2022- IMPUESTO SOCIEDADES

Fecha: 27 marzo de 2023 (Lunes)

Modalidad Presencial

Lugar celebración, salón de actos del Colegio, C/ Quevedo 20 pta 2 - 46001 Valencia

Derechos de inscripción:

- Colegiados 40 €
- No Colegiados 75 €
- **Plazas limitadas**

Documentación: Se enviará por e-mail

Información y reserva de plaza: Colegio Oficial Titulares Mercantiles y Empresariales (Tel. 96 352 41 89). Se ruega, a efectos de cómputo de horas de FPC y cumplimiento de la LOPD, la cumplimentación de la hoja del boletín de inscripción y su envío, una vez escaneada la firma, a través de correo electrónico a: colegio@comeva.es

Cuenta corriente del Colegio: Sabadell ES32 0081 0145 0100 0189 2592

Con la colaboración de

Sabadell
Professional





JORNADA : EL CIERRE CONTABLE Y FISCAL 2022- IMPUESTO SOCIEDADES

Fecha: 27 marzo de 2023 (Lunes)

BOLETÍN DE INSCRIPCIÓN

Nombre y apellidos (asistente)

Datos de facturación

Empresa:

Domicilio :

CP y Población:

NIF

Teléfono de contacto:

E-mail:

Solicita la inscripción en la Jornada sobre EL CIERRE CONTABLE Y FISCAL 2022- IP. SOCIEDADES.



Presencial

Forma de pago:



Adjunto cheque bancario nominativo nº:



Adjunto copia del abono a la cuenta de Banco Sabadell nº

ES32 0081-0145-01-0001892592



Solicito cargo a mi cuenta bancaria

(Esta opción solo para colegiados de COMEVA)

"En cumplimiento de la Ley Orgánica 15/1999 de 13 de diciembre de Protección de Datos de Carácter Personal, le informamos que la recepción de su inscripción mediante correo electrónico o fax lleva implícita su autorización, para tratar e incorporar su dirección de correo electrónico así como el resto de datos personales que nos facilite por este u otro medio, al fichero/s del que es Responsable el Colegio Oficial De Titulares Mercantiles y Empresariales de Valencia y cuya finalidad es facilitar la gestión administrativa, mantener futuras comunicaciones referentes a servicios que puedan ser de su interés, así como cumplir con los requisitos que la legislación vigente exige a nuestra organización.

Podrá ejercitar sus derechos de acceso, rectificación, cancelación y oposición en la dirección del Responsable del Fichero, con sede en 46001 Valencia, C/ Quevedo, 20. 1º. Se advierte que el presente mensaje contiene información confidencial, siendo para uso exclusivo del destinatario arriba indicado. En caso de no ser usted el destinatario del mismo le informamos que su recepción no le autoriza a su divulgación o reproducción por cualquier medio, debiendo destruirlo de inmediato, rogándole notifique este extremo al remitente. Agradecemos su colaboración."